

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構

蓮潭國際文教會館

106 學年度

(自 106 年 8 月 1 日起至 107 年 7 月 31 日止)

決算書

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

資 產 負 債 表

中華民國107年7月31日

全11頁第1頁
單位：新臺幣元

科目	107年7月31日 決算數	106年7月31日 決算數	比較增減	
			金額	%
資產				
流動資產	\$135,368,909	\$127,561,012	\$7,807,897	6
現金及約當現金	99,489,228	85,307,300	14,181,928	17
應收款項	4,065,202	16,083,429	(12,018,227)	(75)
其他應收款-關係人	7,000,000	6,350,000	650,000	-
存貨	2,783,805	3,365,616	(581,811)	(17)
預付款項	22,030,674	16,454,667	5,576,007	34
非流動資產	338,213,113	356,856,502	(18,643,389)	(27)
不動產、廠房及設備	299,416,159	313,130,926	(13,714,767)	(4)
存出保證金	10,740,036	10,874,236	(134,200)	(1)
其他非流動資產	3,056,918	851,340	2,205,578	0
長期應收票據	25,000,000	32,000,000	(7,000,000)	(22)
資產總計	\$473,582,022	\$484,417,514	(\$10,835,492)	(2)
負債及基金餘絀				0
流動負債	\$46,729,039	\$51,769,893	(\$5,040,854)	(10)
應付款項	35,637,506	40,064,623	(4,427,117)	(11)
預收款項	10,323,359	10,621,847	(298,488)	(3)
其他流動負債	768,174	1,083,423	(315,249)	(29)
非流動負債	394,215	394,215	0	0
存入保證金	394,215	394,215	0	0
負債合計	47,123,254	52,164,108	(5,040,854)	(10)
權益基金及餘絀	426,458,768	432,253,406	(5,794,638)	(1)
未指定用途權益基金	374,469,238	374,469,238	0	0
累積餘絀	51,989,530	57,784,168	(5,794,638)	(10)
負債及基金總計	\$473,582,022	\$484,417,514	(\$10,835,492)	(2)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

綜合損益表

106學年度

全11頁第2頁

單位：新臺幣元

105學年度 決算數	科目	106學年度 預算數	106學年度 決算數	比較增減	
				金額	%
\$282,816,417	營業收入	\$273,458,469	\$277,481,425	4,022,956	1
106,684,929	客房營業收入	113,965,397	\$100,805,538	(13,159,859)	(12)
172,757,618	餐飲團膳停車場其他收入	141,823,072	159,109,298	17,286,226	12
3,373,870	會議場租收入(會議中心)	17,670,000	17,566,589	(103,411)	(1)
(117,972,191)	營業成本	(100,354,266)	(118,382,198)	(18,027,932)	18
(20,482,130)	客房成本	(20,972,529)	(19,229,977)	1,742,552	(8)
(97,488,377)	餐飲成本	(79,371,135)	(99,149,233)	(19,778,098)	25
(1,684)	其他成本	(10,602)	(2,988)	7,614	(72)
164,844,226	營業毛利	173,104,203	159,099,227	(14,004,976)	(8)
(159,570,151)	營業費用	(155,273,180)	(162,068,724)	(6,795,544)	4
5,274,075	營業淨利(損)	17,831,023	(2,969,497)	(20,800,520)	(117)
977,605	營業外收益及費損	310,804	617,057	306,253	99
71,902	利息收入		72,464	72,464	
31,405	兌換盈益		28,139	28,139	
(87,210)	處分不動產、廠房及設備損益		(34,063)	(34,063)	
964,213	其他收入	320,804	557,373	236,569	74
(2,705)	其他支出	(10,000)	(6,856)	3,144	(31)
6,251,680	稅前淨利	18,141,827	(2,352,440)	(20,494,267)	(113)
0	所得稅費用	0	0	0	
\$6,251,680	本期餘(絀)	\$18,141,827	(\$2,352,440)	(20,494,267)	(113)
\$6,251,680	本期綜合損益總額(稅後淨額)	\$18,141,827	(\$2,352,440)	(20,494,267)	(113)

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

現金流量表

106學年度

全11頁第3頁

單位：新臺幣元

摘要	106學年度	105學年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	(\$2,352,440)	\$6,251,680
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	21,673,717	20,815,006
各項攤提	811,586	949,565
利息收入	(72,464)	(71,902)
處分不動產、廠房及設備損益	34,063	87,210
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收款項(增)減數	12,018,227	(9,595,789)
存貨(增)減數	581,811	(322,566)
預付款項(增)減數	(5,576,007)	(2,088,092)
應付款項增(減)數	(3,468,969)	(160,772)
預收款項增(減)數	(298,488)	882,097
其他流動負債增(減)數	(315,249)	624,680
收取之利息	72,464	71,902
營業活動之淨現金流入(出)	<u>23,108,251</u>	<u>17,443,019</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款-關係人-資金融通性質(增)減數	6,350,000	0
其他金融資產(增)減數	64,302	67,056
處分不動產、廠房及設備	12,500	663,210
購置不動產、廠房及設備	(8,963,661)	(7,672,027)
存出保證金(增加)減少	134,200	(337,936)
其他非流動資產增加	(3,081,466)	(1,135,214)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(5,484,125)</u>	<u>(8,414,911)</u>
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	0	(22,000)
盈餘匯回學校	(3,442,198)	(11,958,789)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,442,198)</u>	<u>(11,980,789)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	14,181,928	(2,952,681)
期初現金及約當現金餘額	<u>85,307,300</u>	<u>88,259,981</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$99,489,228</u>	<u>\$85,307,300</u>

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

現金收支概況表

106學年度

全11頁第4頁

單位：新臺幣元

項 目	106學年度	占經常門 現金收入%	105學年度	占經常門 現金收入%
經常門現金收入	\$289,859,140	100	\$275,170,245	100
營業收入淨額	277,481,425	96	282,816,417	98
利息收入	72,464	0	71,902	0
兌換盈益	28,139	0	31,405	0
其他收入	557,373	0	964,213	0
應收預收項目調整增(減)數	11,719,739	4	(8,713,692)	(3)
經常門現金支出	266,750,889	92	257,727,226	89
營業成本	118,382,198	41	117,972,191	41
營業費用	162,068,724	56	159,570,151	55
處分固定資產損失	34,063	0	87,210	0
其他支出	6,856	0	2,705	0
減：不產生現金流出之支出	(22,519,366)	(8)	(21,851,781)	(8)
應付預付項目調整增(減)數	8,778,414	3	1,946,750	1
經常門現金餘(絀)	23,108,251	8	17,443,019	11
出售資產現金收入	12,500	0	663,210	0
購置動產及其他資產現金支出	6,739,935	2	7,537,212	3
其他設備	6,739,935	2	7,537,212	3
扣減不動產支出前現金餘(絀)	16,380,816	6	10,569,017	8
購置不動產現金支出	2,223,726	1	134,815	0
建築物(含未完工程款)	2,223,726	1	134,815	0
本期現金餘(絀)	\$14,157,090	5	\$10,434,202	8

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

不動產、廠房及設備變動表

106學年度

全11頁第5頁

單位：新臺幣元

科目名稱	105學年度底止結存金額	本學年度增加金額及預、決算數之差異比較				本學年度減少金額及預、決算數之差異比較				106學年度底止結存金額	備註
		決算數	預算數	差異金額	差異%	決算數	預算數	差異金額	差異%		
不動產、廠房及設備	481,128,383	8,005,513	6,865,000	1,140,513	17	186,208		186,208		488,947,688	
房屋及建築	421,830,607	2,151,726	3,680,000	(1,528,274)	(42)	-		0	-	423,982,333	建築物維修較預期少
其他設備	59,297,776	5,853,787	3,185,000	2,668,787	84	186,208		186,208	-	64,965,355	增購餐廳、廚房及會議中心設備
累計折舊	(167,997,457)	(21,673,717)	(21,060,264)	(613,453)	3	(139,645)	0	(139,645)	-	(189,531,529)	
房屋及建築	(137,213,220)	(16,141,522)	(15,977,112)	(164,410)	1	-		0	-	(153,354,742)	
其他設備	(30,784,237)	(5,532,195)	(5,083,152)	(449,043)	9	(139,645)	0	(139,645)	-	(36,176,787)	
不動產、廠房及設備淨額	313,130,926	(13,668,204)	(14,195,264)	527,060	(4)	46,563	0	46,563	-	299,416,159	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

收入明細表

一〇六學年度

全11頁第6頁
單位：新臺幣元

收入科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營業收入	\$273,458,469	\$ 277,481,425	4,022,956	1.47%	
客房營業收入	113,965,397	\$ 100,805,538	(13,159,859)	-11.55%	客房收入減少
餐飲團膳停車場其他收入	141,823,072	159,109,298	17,286,226	12.19%	餐飲收入較預期增加
會議場租收入(會議中心)	17,670,000	17,566,589	(103,411)	-0.59%	
非營業收入	\$320,804	\$657,976	337,172	105.10%	增加業師教育訓練收入
利息收入	-	72,464	72,464	-	預算編列未分細項
兌換盈益	-	28,139	28,139	-	預算編列未分細項
其他收入	320,804	557,373	236,569	73.74%	增加業師教育訓練收入
合 計	\$273,779,273	\$278,139,401	4,360,128	1.59%	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
支出明細表
一〇六學年度

全11頁第7頁
單位：新臺幣元

支出科目	預算數	決算數	比較		備註
			差異	%	
營業成本	100,354,266	118,382,198	18,027,932	17.96%	
客房成本	20,972,529	19,229,977	(1,742,552)	-8.31%	營收減少，搏節成本支出
餐飲成本	79,371,135	99,149,233	19,778,098	24.92%	營收增加，成本支出增加
其他成本	10,602	2,988	(7,614)	-71.82%	搏節成本支出
營業費用	155,273,180	162,068,724	6,795,544	4.38%	
人事費用-薪資	83,533,829	88,607,574	5,073,745	6.07%	因應法規，人事費用增加
人事相關費用	16,700,205	18,321,784	1,621,579	9.71%	因應法規，人事費用增加
行政費用	18,017,160	24,448,355	6,431,195	35.69%	預算低估
修繕費用	3,363,539	4,241,897	878,358	26.11%	修繕費支出較預期增加
廣告及業務推廣交際費用	2,789,276	1,645,449	(1,143,827)	-41.01%	行銷費用減少
攤銷費用	-	-	0		
折舊費用	1,668,315	1,884,265	215,950	12.94%	折舊增加
稅捐費用	3,609,258	4,241,208	631,950	17.51%	稅捐費用低估
保險費用	8,285,967	1,191,525	(7,094,442)	-85.62%	保險費用高估
權利金4.5%	12,305,631	12,486,667	181,036	1.47%	營收增加
定額權利金	5,000,000	5,000,000	0	0.00%	
非營業支出	10,000	40,919	30,919	309.19%	
處分固定資產損失		34,063	34,063	-	預算未估列
其他支出	10,000	6,856	(3,144)	-31.44%	預算高估
合計	255,637,446	280,491,841	24,854,395	9.72%	

註：折舊費用-房屋及建築\$14,611,311，重分類至客房營業成本\$5,347,168，餐飲營業成本\$9,264,143
折舊費用-其他設備\$5,178,141，重分類至客房營業成本\$1,542,859，餐飲營業成本\$3,635,282

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
現金及約當現金明細表
107年7月31日

全11頁第8頁

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
現金	4,796,200	\$4,796,200
銀行存款		\$94,693,028
活期儲蓄存款		
玉山左營分行#0635968030008	3,918,524	
台新建北分行#20680100062370	7,721,860	
玉山左營分行#0635940138966	972,505	
台灣銀行活存#137738	45,037,140	
元大永康活存#201120000525588	34,789,321	
京城府城活存#048128009887	327,009	
支票存款		
玉山左營分行#0635435103838	23,125	
元大永康分行#20112000052788	1,865,600	
台灣銀行支存#048008	37,944	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
應收款項明細表
107年7月31日

全11頁第9頁
單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
應收款項		4,065,202
應收票據	413,372	
應收帳款-客戶簽帳	1,385,698	
應收帳款-信用卡	420,486	
應收帳款-在途客房應收款	1,828,982	
其他應收款	16,664	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
其他應收款-關係人明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
其他應收款-關係人(高雄會館)		7,000,000

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
預付款項明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
預付款項		22,030,674
預付費用	11,971,515	
用品盤存	10,054,727	
其他	4,432	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
長期應收款明細表
107年7月31日

單位：新臺幣元

摘 要	金 額	
	小計	合計
長期應收票據-高雄會館		25,000,000

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
 存出保證金明細表
 107年7月31日

全11頁第10頁
 單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
存出保證金		10,740,036
高雄市政府人發局履約保證金	10,000,000	
其他	740,036	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
 應付款項明細表
 107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
應付款項		35,637,506
應付票據-權利金	2,200,000	
應付票據-貨款	1,165,036	
應付帳款-貨款	11,269,524	
應付薪資	6,745,057	
應付水電費	1,832,619	
應付保險費	865,340	
應付費用-權利金	6,802,279	
應付費用-健保費	533,095	
應付費用-勞退	1,014,331	
應付費用-其它	2,044,720	
應付設備款	1,165,505	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館
 預收款項明細表
 107年7月31日

單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
預收款項		10,323,359
預收款項-訂金	3,488,982	
預收款項-餐券	6,834,377	

台灣首府學校財團法人台灣首府大學附屬機構蓮潭國際文教會館

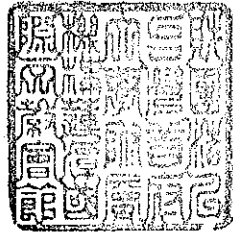
其他流動負債明細表

107年7月31日

全11頁第11頁
單位：新臺幣元

摘要	金額	
	小計	合計
其他流動負債		768,174
代扣稅款	5,910	
銷項稅額	273,385	
代收款	28,847	
代收款-勞保員工自付	235,436	
代收款-健保員工自付	224,596	

蓮潭國際文教會館



負責人：



總經理：



會計：

李佳政